

阳煤集团寿阳化工有限责任公司
2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-40



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2018TYA10103

阳煤集团寿阳化工有限责任公司:

一、审计意见

我们审计了阳煤集团寿阳化工有限责任公司（以下简称寿阳化工公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了寿阳化工公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于寿阳化工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

寿阳化工公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估寿阳化工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算寿阳化工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寿阳化工公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对寿阳化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致寿阳化工公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

此页无正文，为寿阳化工公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日审计报告之签字盖章页。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

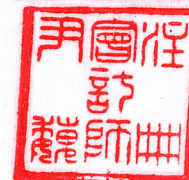


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年五月二十四日

资产负债表

编制单位：阳煤集团寿阳化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	245,301,738.59	324,840,941.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,679,453.45	14,626,229.60
预付款项	五、3	9,841,032.22	13,388,527.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	51,028,146.21	50,989,365.46
买入返售金融资产			
存货	五、5	68,153,031.65	48,488,410.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	91,810,868.99	153,295,959.69
流动资产合计		488,814,271.11	605,629,434.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,067,029,048.35	2,548,589,669.89
在建工程	五、8		143,267,031.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	187,321,948.41	189,506,047.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	9,583,887.50	19,107,170.45
递延所得税资产	五、11	340,855.28	192,974.34
其他非流动资产	五、12	1,881,607.00	1,044,878.10
非流动资产合计		3,266,157,346.54	2,901,707,772.28
资产总计		3,754,971,617.65	3,507,337,207.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 阳煤集团寿阳化工有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、13	199,978,000.00	199,978,000.00
应付票据	五、14	154,069,421.74	238,537,016.41
应付账款	五、15	816,835,692.72	356,114,071.68
预收款项	五、16	9,062,683.64	10,683,632.91
应付职工薪酬	五、17	7,972,170.49	9,417,189.84
应交税费	五、18	13,501,088.84	2,885,656.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	48,271,377.77	50,689,535.75
一年内到期的非流动负债	五、20	355,292,373.46	
其他流动负债			
流动负债合计		1,604,982,808.66	868,305,103.29
非流动负债:			
长期借款	五、21	565,625,000.00	625,625,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	327,276,772.30	790,070,594.08
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		892,901,772.30	1,415,695,594.08
负 债 合 计		2,497,884,580.96	2,284,000,697.37
所有者权益:			
实收资本	五、23	1,130,000,000.00	1,130,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	1,350,275.88	
盈余公积	五、25	9,333,650.98	9,333,650.98
一般风险准备			
未分配利润	五、26	116,403,109.83	84,002,858.82
股东权益合计		1,257,087,036.69	1,223,336,509.80
负债和股东权益总计		3,754,971,617.65	3,507,337,207.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：阳煤集团寿阳化工有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、营业总收入		345,033,925.23	1,136,208,426.39
其中：营业收入	五、27	345,033,925.23	1,136,208,426.39
二、营业总成本		295,239,815.29	1,040,947,038.00
其中：营业成本	五、27	226,758,258.92	854,905,807.80
税金及附加	五、28	921,465.09	3,442,278.94
销售费用	五、29	19,987,659.32	45,485,542.99
管理费用	五、30	22,655,206.57	59,732,427.88
财务费用	五、31	24,485,549.00	76,609,083.03
资产减值损失	五、32	431,676.39	771,897.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	10,395.72	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,804,505.66	95,261,388.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、34	4,362,922.83	224,340.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,441,582.83	95,037,048.21
减：所得税费用	五、35	13,041,331.82	1,700,538.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,400,251.01	93,336,509.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,400,251.01	93,336,509.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		32,400,251.01	93,336,509.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：阳煤集团寿阳化工有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,260,560.74	1,192,990,936.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	120,997,182.97	3,632,703.52
经营活动现金流入小计		516,257,743.71	1,196,623,639.98
购买商品、接受劳务支付的现金		278,589,214.91	938,825,585.72
支付给职工以及为职工支付的现金		13,392,149.82	47,306,331.50
支付的各项税费		2,677,001.88	3,916,325.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	42,988,782.40	16,456,553.18
经营活动现金流出小计		337,647,149.01	1,006,504,795.61
经营活动产生的现金流量净额		178,610,594.70	190,118,844.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,800,280.60	108,815,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,800,280.60	108,815,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-63,800,280.60	-108,815,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			424,978,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36		7,450,000.00
筹资活动现金流入小计		-	432,428,000.00
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	144,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,839,111.82	38,095,923.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	76,042,810.33	267,469,642.18
筹资活动现金流出小计		88,881,922.15	449,940,565.97
筹资活动产生的现金流量净额		-88,881,922.15	-17,512,565.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,928,391.95	63,791,278.40
加：期初现金及现金等价物余额		86,303,924.90	22,512,646.50
六、期末现金及现金等价物余额		112,232,316.85	86,303,924.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：神东集团寿阳化工有限公司

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,130,000,000.00			-	-	-	-	-	-	9,333,650.98	-	84,002,858.82	1,223,336,509.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,130,000,000.00			-	-	-	-	-	-	9,333,650.98	-	84,002,858.82	1,223,336,509.80
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,350,275.88			32,400,251.01	33,750,526.89
（一）综合收益总额												32,400,251.01	32,400,251.01
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备									1,350,275.88				1,350,275.88
1. 本年提取									1,740,690.26				1,740,690.26
2. 本年使用									-390,414.38				-390,414.38
（六）其他													
四、本年年末余额	1,130,000,000.00			-	-	-	-	-	1,350,275.88	9,333,650.98	-	116,403,109.83	1,257,087,036.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司(以下简称“本公司”)由阳泉煤业(集团)有限责任公司独家出资设立,于 2013 年 9 月 24 日在山西省寿阳县工商行政管理局登记注册,取得注册字第 140725010000521 号《企业法人营业执照》。

法定代表人:姜晋才。

注册资本:人民币 1,130,000,000.00 元。

注册地址:晋中市寿阳县工业园区(马首乡吴遼村)。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处行业:工业制造业。

经营范围:化工厂筹建、乙二醇销售、乙二醇副产品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要经营活动和主要业务板块:化工板块。

3. 母公司和集团总部的名称。

本公司母公司为阳泉煤业化工集团有限责任公司,集团总部位于山西省太原市。

4. 经营期限:2013 年 9 月 24 日至 2018 年 6 月 25 日。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金流量表之及现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益

外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

7. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等,本公司对外销售商品、提供劳务形成的应收款项,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项按下列方法计提资产减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%且金额大于或等于 1000 万元的视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试未减值的，列入账龄分析组合，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象及款项性质组合	以应收款项交易对象、款项性质、期后回款为信用风险特征划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象及款项性质组合	关联方往来及保证金不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。领用或发出存货，采用加权平均法计算确定。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本企业、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10	5	9.5
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
房屋建筑物	25-40	5	2.38-3.8
办公设备	5	5	19

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

10. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

11. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术使用权等。按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利及内退补偿是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。对于内退福利,在符合内退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利,按照现值确认为负债,计入当期损益。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 销售商品收入: 企业在履行了合同中的履约义务, 与客户之间的合同同时满足下列条件时, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务 (以下简称“转让商品”) 相关的权利和义务; 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 该合同具有商业实质, 即履行该合同将改变未来现金流量的风险、时间分布或金额; 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例) 确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元) 计量。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益 (由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均摊销方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本 (由企业选择

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

20. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

21. 重要的会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

本公司自2017年6月12日起执行财政部修订的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会【2017】15号),本公司在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映应计入其他收益的政府补助。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至修订后政府补助准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的政府补助准则进行调整,会计期间的财务报表不进行追溯调整。

影响:无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的17%计算销项税,并扣除当期准予抵扣的进项税之后的差额计缴增值税。	17.00
城市维护建设税	按应缴纳增值税	5.00
教育费附加	按应缴纳增值税	3.00
地方教育费附加	按应缴纳增值税	2.00
土地使用税	土地面积(平方米)	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2018年1月1日,“期末”系指2018年3月31日,“本期”系指2018年1月1日至3月31日,“上期”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
现金	239.87	681.12
银行存款	112,232,076.98	86,303,243.78
其他货币资金	133,069,421.74	238,537,016.41
合计	245,301,738.59	324,840,941.31

本公司期末使用受限的货币资金133,069,421.74元,系银行承兑汇票保证金

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,873,108.90	100.00	1,193,655.45	5.00	22,679,453.45
账龄组合	23,873,108.90	100.00	1,193,655.45	5.00	22,679,453.45
交易对象及款项性质组合					
组合小计	23,873,108.90	100.00	1,193,655.45	5.00	22,679,453.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,873,108.90	100.00	1,193,655.45	5.00	22,679,453.45

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,396,031.16	100.00	769,801.56	5.00	14,626,229.60
账龄组合	15,396,031.16	100.00	769,801.56	5.00	14,626,229.60
交易对象及款项性质组合					
组合小计	15,396,031.16	100.00	769,801.56	5.00	14,626,229.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,396,031.16	100.00	769,801.56	5.00	14,626,229.60

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,873,108.90	1,193,655.45	5.00
合计	23,873,108.90	1,193,655.45	5.00

续表

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,396,031.16	769,801.56	5.00
合计	15,396,031.16	769,801.56	5.00

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 423,853.89 元; 本期没有收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 23,873,108.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,193,655.45 元。

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

项目	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,767,532.22	99.25	13,388,527.91	100.00
1-2 年	73,500.00	0.75		
合计	9,841,032.22	100.00	13,388,527.91	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 7,992,868.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.22%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,894,450.00	97.76			49,894,450.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	198,366.01	0.39	9,918.30	5.00	188,447.71
交易对象及款项性质组合	945,248.50	1.85			945,248.50
组合小计	1,143,614.51	2.24	9,918.30	0.87	1,133,696.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,038,064.51	100.00	9,918.30	0.02	51,028,146.21

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,894,450.00	97.85			49,894,450.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	36,377.26	0.07	2,095.80	5.76	34,281.46
交易对象及款项性质组合	1,060,634.00	2.08			1,060,634.00
组合小计	1,097,011.26	2.15	2,095.80	0.19	1,094,915.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,991,461.26	100.00	2,095.80	0.00	50,989,365.46

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
华融金融租赁股份有限公司	39,894,450.00			保证金预计全部可收回, 不提坏账
江西金融租赁股份有限公司	10,000,000.00			
合计	49,894,450.00			

2) 组合中, 按账龄组合的其他应收款

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,366.01	9,918.30	5.00
合计	198,366.01	9,918.30	5.00

3) 组合中, 按交易对象及款项性质组合的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
阳煤集团孟县化工有限责任公司	290,000.00			保证金预计可全部收回, 不计提坏账
阳煤化工集团公司	629,000.00			
阳泉煤业(集团)有限责任公司	26,248.50			
合计	945,248.50			

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押金	509,000.00	650,634.00
保证金	49,894,450.00	49,894,450.00
往来款	436,248.50	410,000.00
备用金	194,394.40	36,377.26
其他	3,971.61	
合计	51,038,064.51	50,991,461.26

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,822.50 元; 本期没有收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占比	坏账准备 年末余额
华融金融租赁股份有限公司	保证金	39,894,450.00	2-3 年	78.17	
江西金融租赁股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	19.59	
阳煤化工集团公司	抵押金、往来款	629,000.00	1 年以内 209,000.00 元, 1-2 年 120,000.00 元, 4- 5 年 300,000.00 元	1.23	
阳煤集团孟县化工有限责任公司	往来款	290,000.00	2-3 年	0.57	
赵健	备用金	32,000.00	1 年以内	0.06	1,600.00
合计		50,845,450.00		99.62	1,600.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,049,487.02		45,049,487.02	34,172,642.14		34,172,642.14
库存商品	23,103,544.63		23,103,544.63	14,315,768.78		14,315,768.78
合计	68,153,031.65		68,153,031.65	48,488,410.92		48,488,410.92

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因
原材料	年末库存成本高于其可变现净值	相应库存已使用或处置
库存商品	年末库存商品的成本高于其可变现净值	相应库存商品已出售

6. 其他流动资产

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣及待认证的进项税	91,781,279.58	153,295,959.69
其他	29,589.41	
合计	91,810,868.99	153,295,959.69

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	通用设备	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,916,822.75	1,800,986.72	1,001,100,595.19	1,665,827,488.53	2,670,645,893.19
2. 本期增加金额		372,849.76	-117,414,489.77	668,879,924.73	551,838,284.72
(1) 购置		117,085.53		233,585.48	350,671.01
(2) 在建工程转入			88,205,427.80	463,282,185.91	551,487,613.71
(3) 其他		255,764.23	-205,619,917.57	205,364,153.34	-
3. 本期减少金额	252,158.40				252,158.40
(1) 处置或报废	252,158.40				252,158.40
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,664,664.35	2,173,836.48	883,686,105.42	2,334,707,413.26	3,222,232,019.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	564,859.51	578,904.35	27,958,326.93	92,954,132.51	122,056,223.30
2. 本期增加金额	44,784.61	96,327.46	-1,042,630.72	34,146,082.76	33,244,564.11
(1) 计提	44,784.61	96,327.46	8,400,037.36	24,703,414.68	33,244,564.11
(2) 其他增加			-9,442,668.08	9,442,668.08	-
3. 本期减少金额	97,816.25				97,816.25
(1) 处置或报废	97,816.25				97,816.25
(2) 其他减少					
4. 期末余额	511,827.87	675,231.81	26,915,696.21	127,100,215.27	155,202,971.16

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	运输设备	通用设备	房屋建筑物	机器设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1, 152, 836. 48	1, 498, 604. 67	856, 770, 409. 21	2, 207, 607, 197. 99	3, 067, 029, 048. 35
2. 期初账面价值	1, 351, 963. 24	1, 222, 082. 37	973, 142, 268. 26	1, 572, 873, 356. 02	2, 548, 589, 669. 89

注：原值、累计折旧中其他增加为根据工程决算审计报告对固定资产类别进行调整导致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	425, 794, 938. 21	尚在办理中

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期20万吨/期合成气制乙二醇技术改造				143, 267, 031. 74		143, 267, 031. 74
合计				143, 267, 031. 74		143, 267, 031. 74

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年3月31日
			转入固定资产	其他减少	
一期20万吨/期合成气制乙二醇技术改造	143, 267, 031. 74	525, 203, 293. 87	551, 487, 613. 71	116, 982, 711. 90	
合计	143, 267, 031. 74	525, 203, 293. 87	551, 487, 613. 71	116, 982, 711. 90	

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
一期20万吨/期合成气制乙二醇技术改造	367,376.17万元	101.68	100.00	68,123,488.02			自筹, 贷款

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	电力需求管理平台	土地使用权	专有技术使用权	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,179,245.29	88,776,561.52	93,506,226.50	21,115,710.00	204,577,743.31
2. 本期增加金额			1,698,113.20		1,698,113.20
(1) 购置					
(2) 其他增加			1,698,113.20		1,698,113.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,179,245.29	88,776,561.52	95,204,339.70	21,115,710.00	206,275,856.51
二、累计摊销					
1. 期初余额		3,131,781.28	7,792,185.52	4,147,728.75	15,071,695.55
2. 本期增加金额	1,179,245.29	443,882.82	1,882,018.19	377,066.25	3,882,212.55
(1) 计提	1,179,245.29	443,882.82	1,882,018.19	377,066.25	3,882,212.55
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,179,245.29	3,575,664.10	9,674,203.71	4,524,795.00	18,953,908.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电力需求管理平台	土地使用权	专有技术使用权	排污权	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值		85,200,897.42	85,530,135.99	16,590,915.00	187,321,948.41
2. 期初账面价值	1,179,245.29	85,644,780.24	85,714,040.98	16,967,981.25	189,506,047.76

注: 专有技术使用权原值其他增加为本年自在建工程调整所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 3 月 31 日
催化剂	19,107,170.45		9,523,282.95		9,583,887.50
合计	19,107,170.45		9,523,282.95		9,583,887.50

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,203,573.75	300,893.44	771,897.36	192,974.34
应付职工薪酬	159,847.36	39,961.84		
合计	1,363,421.11	340,855.28	771,897.36	192,974.34

12. 其他非流动资产

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	1,881,607.00	1,044,878.10
合计	1,881,607.00	1,044,878.10

13. 短期借款

借款类别	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	199,978,000.00	199,978,000.00
合计	199,978,000.00	199,978,000.00

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 应付票据

票据种类	2018年3月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	154,069,421.74	238,537,016.41

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内	594,488,828.60	169,403,880.47
1-2年	221,617,883.61	184,295,513.30
2-3年	494,367.62	1,647,405.42
3年以上	234,612.89	767,272.49
合计	816,835,692.72	356,114,071.68

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2018年3月31日	未偿还或结转的原因
中钢设备有限公司	182,450,422.50	未到付款期
高化学(上海)国际贸易有限公司	19,000,000.00	未到付款期
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	8,188,135.27	未到付款期
北京兴高化学技术有限公司	6,008,612.82	未到付款期
合计	215,647,170.59	—

16. 预收账款

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	9,014,100.58	10,683,632.91
1-2年	48,583.06	
合计	9,062,683.64	10,683,632.91

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
短期薪酬	8,742,460.73	9,959,321.40	11,309,829.06	7,391,953.07
离职后福利-设定提存计划	674,729.11	1,029,375.41	1,123,887.10	580,217.42
合计	9,417,189.84	10,988,696.81	12,433,716.16	7,972,170.49

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,231,866.07	7,573,808.00	9,297,717.98	4,507,956.09
二、职工福利费		1,298,981.50	1,296,081.50	2,900.00
三、社会保险费	389,564.35	522,925.66	597,625.70	314,864.31
其中:基本医疗保险费	248,601.47	372,600.57	332,951.20	288,250.84
工伤保险费	140,962.88	142,038.94	264,674.50	18,327.32
生育保险费		8,286.15		8,286.15
四、住房公积金	225,430.00	337,185.00	71,830.00	490,785.00
五、工会经费和职工教育经费	1,895,600.31	206,421.24	46,573.88	2,055,447.67
六、其他		20,000.00		20,000.00
合计	8,742,460.73	9,959,321.40	11,309,829.06	7,391,953.07

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
养老保险费	663,881.73	992,781.36	1,097,072.35	559,590.74
失业保险费	10,847.38	36,594.05	26,814.75	20,626.68
合计	674,729.11	1,029,375.41	1,123,887.10	580,217.42

18. 应交税费

项目	2018年3月31日	2017年12月31日
个人所得税		947,010.35
企业所得税	13,189,212.76	1,893,512.75
房产税	234,219.67	
印花税	37,410.60	45,133.60
环境保护税	40,245.81	
合计	13,501,088.84	2,885,656.70

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
集团垫付土地款	40,000,000.00	40,000,000.00

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
物业服务费、餐费	1,003,212.53	648,629.10
能源管理建设保证金	3,000,000.00	200,000.00
其他	4,268,165.24	9,840,906.65
合计	48,271,377.77	50,689,535.75

(2) 账龄超过一期的其他应付款

单位名称	2018年3月31日	未偿还或结转的原因
阳泉煤业(集团)有限责任公司	40,000,000.00	资金紧张

20. 一年内到期的非流动负债

借款类别	2018年3月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	59,000,000.00	
1年内到期的长期应付款	296,292,373.46	
合计	355,292,373.46	

21. 长期借款

借款类别	2018年3月31日	2017年12月31日
保证借款	565,625,000.00	625,625,000.00

22. 长期应付款

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日
融资租赁款	327,276,772.30	790,070,594.08

23. 实收资本

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
阳泉煤业化工集团有限责任公司	1,130,000,000.00			1,130,000,000.00
合计	1,130,000,000.00			1,130,000,000.00

24. 专项储备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
安全生产费用		1,740,690.26	390,414.38	1,350,275.88
合计		1,740,690.26	390,414.38	1,350,275.88

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日
法定盈余公积	9,333,650.98			9,333,650.98
合计	9,333,650.98			9,333,650.98

26. 未分配利润

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
上期期末余额	84,002,858.82	
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
本期期初余额	84,002,858.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,400,251.01	93,336,509.80
减：提取法定盈余公积		9,333,650.98
提取任意盈余公积		
本期期末余额	116,403,109.83	84,002,858.82

27. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,228,799.31	226,758,258.92	1,131,380,512.11	854,898,700.11
其他业务	20,805,125.92		4,827,914.28	7,107.69
合计	345,033,925.23	226,758,258.92	1,136,208,426.39	854,905,807.80

28. 税金及附加

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
房产税	234,219.67	1,003,798.60
土地使用税	509,455.91	2,037,823.64
印花税	135,083.70	398,694.10
车船税	2,460.00	1,962.60
环境保护税	40,245.81	
合计	921,465.09	3,442,278.94

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

29. 销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度
职工薪酬	185,785.72	730,623.71
运输费	19,775,613.97	44,644,376.97
包装费	26,259.63	82,155.80
其他		28,386.51
合计	19,987,659.32	45,485,542.99

30. 管理费用

项目	2018年1-3月	2017年度
职工薪酬	3,528,634.01	13,921,004.37
材料及低值易耗品	72,571.19	52,168.18
电费	59,032.25	206,631.24
折旧费	2,031,746.16	7,376,044.25
修理费	8,584,764.95	3,167,812.88
中介服务费	201,267.93	2,155,230.20
办公费	160,330.44	317,289.45
水费	190,118.77	1,631,111.42
差旅费	62,879.43	274,189.67
无形资产摊销	3,669,948.40	9,962,812.44
研发费用	883,736.56	13,167,507.68
上级管理服务费	943,396.23	943,396.23
劳务费	667,583.88	2,233,470.85
通勤费	673,725.00	1,968,632.00
其他	925,471.37	2,355,127.02
合计	22,655,206.57	59,732,427.88

31. 财务费用

项目	2018年1-3月	2017年度
利息支出	25,133,103.17	75,884,360.89
减: 利息收入	1,167,957.23	396,362.91
手续费	520,403.06	1,121,085.05
合计	24,485,549.00	76,609,083.03

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

32. 资产减值损失

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
坏账损失	431,676.39	771,897.36
合计	431,676.39	771,897.36

33. 资产处置收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
固定资产处置利得	10,395.72	
合计	10,395.72	

34. 营业外支出

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
罚款支出	4,362,922.83	182,000.00
其他支出		42,340.18
合计	4,362,922.83	224,340.18

35. 所得税费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
当期所得税费用	13,189,212.76	1,893,512.75
递延所得税费用	-147,880.94	-192,974.34
合计	13,041,331.82	1,700,538.41

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
收到的风险抵押金		3,236,340.61
收回承兑保证金	119,829,225.74	
利息收入	1,167,957.23	396,362.91
合计	120,997,182.97	3,632,703.52

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
上级管理服务费	4,000,000.00	1,000,000.00
保证金支出	14,360,000.00	
银行手续费	520,403.06	1,121,085.05
运输费	19,775,613.97	
劳务费	667,583.88	2,233,470.85
通勤费	673,725.00	1,968,632.00
中介服务费	201,267.93	2,155,230.20
办公费	160,330.44	317,289.45
水费	190,118.77	1,631,111.42
其他	2,439,739.35	6,029,734.21
合计	42,988,782.40	16,456,553.18

(2) 收到/支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(3) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
往来款借入		7,450,000.00
合计		7,450,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
融资租赁租金	76,042,810.33	228,558,308.83
融资租赁手续费及押金		1,700,000.00
其他		37,211,333.35
合计	76,042,810.33	267,469,642.18

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,400,251.01	93,336,509.80
加: 资产减值准备	431,676.39	771,897.36
固定资产折旧	33,244,564.11	121,227,275.84
无形资产摊销	3,882,212.55	9,962,812.44
长期待摊费用摊销	9,523,282.95	40,233,910.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-10,395.72	
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	25,133,103.17	75,884,360.89
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-147,880.94	-192,974.34
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-19,664,620.73	-37,915,194.66
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	33,722,337.89	-14,994,980.69
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	60,096,064.02	-98,194,773.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,610,594.70	190,118,844.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	112,232,316.85	86,303,924.90
减: 现金的期初余额	86,303,924.90	22,512,646.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,928,391.95	63,791,278.40

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 现金和现金等价物

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
现金	112, 232, 316. 85	86, 303, 924. 90
其中: 库存现金	239. 87	681. 12
可随时用于支付的银行存款	112, 232, 076. 98	86, 303, 243. 78
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	112, 232, 316. 85	86, 303, 924. 90

七、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
阳泉煤业化工集团 有限责任公司	山西太原	制造业	5, 000. 00	100. 00	100. 00

2) 最终控制方

本公司的最终控制方为山西省国有资产监督管理委员会。

3) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 万元)

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
阳泉煤业化工集团有限 责任公司	5, 000. 00			5, 000. 00

4) 控股股东的所持股份或权益及其变化 (单位: 万元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
阳泉煤业化工集团有 限责任公司	113, 000. 00	113, 000. 00	100. 00	100. 00

(2) 子公司、合营企业及联营企业

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

无。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
阳泉煤业(集团)有限责任公司	实际控制人
山东阳煤恒通化工股份有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司	同一实际控制人
山西宏厦建筑工程第三有限公司	同一实际控制人
山西宏厦建筑工程有限公司	同一实际控制人
阳煤化工集团公司	同一实际控制人
山西诚正建设监理咨询有限公司	同一实际控制人
山西太行建设开发有限公司	同一实际控制人
山西国辰建设工程勘察设计公司	同一实际控制人
山西嘉盛工程造价咨询有限公司	同一实际控制人
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一实际控制人
阳煤集团丰喜肥业有限责任公司	同一实际控制人
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	同一实际控制人
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	同一实际控制人
山西丰喜化工设备有限公司	同一实际控制人
阳煤集团和顺化工有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业(集团)股份有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同一实际控制人
阳煤化工集团公司	同一实际控制人
石家庄正元塔器设备有限公司	同一实际控制人
阳泉市宏跃建筑安装工程有限责任公司	同一实际控制人
阳泉新瑞昌机械有限公司	同一实际控制人
阳泉煤业集团华越机械有限公司	同一实际控制人

3. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西宏厦建筑工程第三有限公司	工程款		7,137,623.88

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西宏厦建筑工程有限公司	工程款	6,476,815.60	6,025,795.91
山西太行建设开发有限公司	工程款	1,846,863.53	130,319.01
山西嘉盛工程造价咨询有限公司	咨询费		668,363.21
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	材料款	79,295,464.63	234,740,013.85
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	材料款	5,038,331.44	42,089,829.50
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	材料款	33,160.02	86,943.93
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	材料款	17,893,886.33	90,625,998.88
山西国辰建设工程勘察设计公司	设计		306,603.77
阳泉煤业(集团)股份有限公司	运输	673,725.00	2,033,850.00
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	材料款、维修费		1,007,811.96
阳泉煤业(集团)股份有限公司	材料款、维修费	10,156.41	2,831,265.85
山西丰喜化工设备有限公司	材料款	503,592.53	1,259,265.01
阳煤集团和顺化工有限公司	材料款		117,452.83
阳煤化工集团公司	管理费	943,396.23	943,396.23
阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	劳务费		825,074.06
阳泉市宏跃建筑安装工程有限责任公司	固定资产、维修费、材料款	3,926,493.33	

2) 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳煤化工股份有限公司	销售乙二醇	2,983,707.49	634,364.96
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	销售乙二醇		19,593,725.72
阳泉煤业集团华越机械有限公司	液氧	16,907.69	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆入	本期发生额	上期发生额
阳泉煤业集团财务有限责任公司	短期借款		50,000,000.00
阳泉煤业集团财务有限责任公司	偿还借款		50,000,000.00
阳泉煤业(集团)有限责任公司资金中心	偿还借款		35,500,000.00

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联方资金往来利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息支出	706,875.01	2,726,819.46
阳泉煤业(集团)有限责任公司	利息支出		1,328,083.35
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	利息支出		431,250.00
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	利息支出		173,250.00
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息收入	28,898.81	40,641.60

4. 关联方往来余额

(1) 本公司关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	阳煤孟县化工有限责任公司	290,000.00		290,000.00	
其他应收款	阳煤化工集团公司	629,000.00		770,634.00	
预付账款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	26,248.50			
预付账款	阳煤化工集团公司	3,000,000.00			
预付账款	石家庄正元塔器设备有限公司	226,980.00			

(2) 本公司关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	阳煤化工股份有限公司	987,846.00	
预收款项	阳泉煤业集团华越机械有限公司	18.00	
应付账款	阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	28,346,582.88	29,960,691.68
应付账款	山西阳煤国新煤炭销售有限公司	16,806,091.05	413,590.29
应付账款	山西宏厦建筑工程有限公司	8,265,527.67	4,704,414.07
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	9,302,695.22	12,580,616.22
应付账款	山西太行建设开发有限公司	2,839,835.17	2,492,971.64
应付账款	山西国辰建设工程勘察设计院有限公司	166,717.60	166,717.60
应付账款	山西诚正建设监理咨询有限公司	43,400.00	43,400.00
应付账款	山西汇正建设工程投资咨询有限公司	82,434.00	82,434.00
应付账款	阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	38,797.20	29,868.60

阳煤集团寿阳化工有限责任公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	3,108,066.69	494,689.77
应付账款	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	93,140.00	93,140.00
应付账款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	98,750.00	98,750.00
应付账款	山西丰喜化工设备有限公司	513,915.28	496,544.11
应付账款	阳泉市宏跃建筑安装工程有限责任公司	551,570.00	3,864,333.33
应付账款	阳泉新瑞昌机械有限公司	273,141.98	273,141.98
其他应付款	阳泉煤业(集团)有限责任公司	40,022,438.00	40,105,055.00
其他应付款	阳泉煤业(集团)股份有限公司	339,145.00	165,420.00

八、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、按照财务制度应披露的其他内容

无。

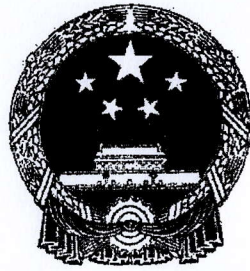
十一、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 5 月 24 日由本公司总经理办公会批准报出。



阳煤集团寿阳化工有限责任公司

二〇一八年五月二十四日



营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



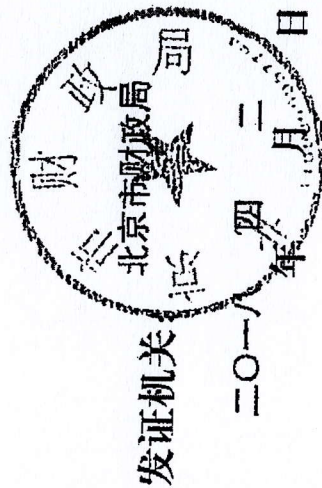
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年03月08日

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

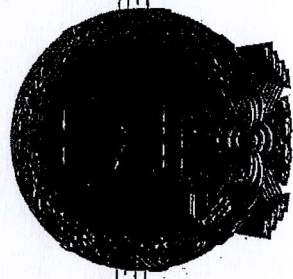
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





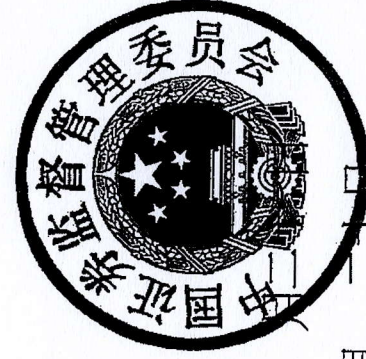
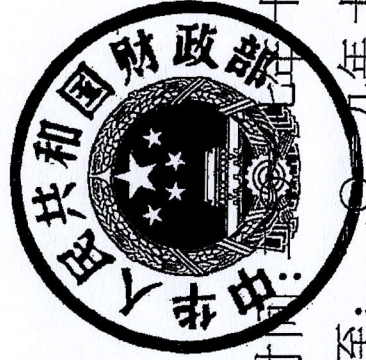
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克

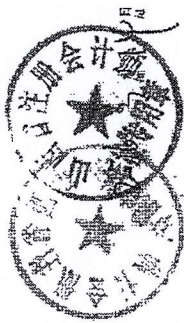


证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经批准有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度檢驗證登記
Annual Renewal Registration

水证书照检验合格，整張有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 140100030007

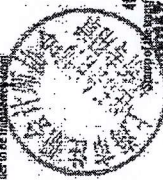
批准注册协会 上海市主盟会+顺放会
Authorized and Registered with the Shanghai Federation of Chambers of Commerce

1998年02月08日



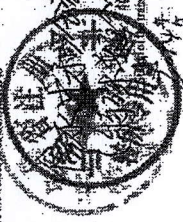
注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

茶餘客話



華僑聯合會
Hwa Kio Association of Singapore
111, Cross Street, Singapore.

同密調入
are the holder



Transfer-In Institute of CPAs
11月28日



同意調出
Agree to be transferred



村山協會監製
International Institute of CPAs
A 100

同意轉入
Agree the holder to be transferred to:



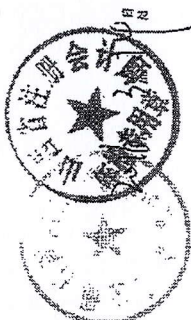
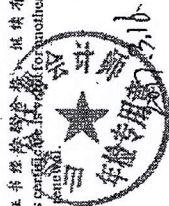
transfer to Institute of CPAs



姓 名 李建勋
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1970-01-13
Date of birth _____
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)
身份证号码 140102700115201
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

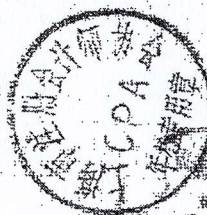
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月16日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

尹强
女
1989-01-10
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
140103890110068

